

Jahresabschluss 2023

Ortsgemeinde Kemmenau



Zusammenfassung für den Gemeinderat

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	8
3. Bilanz	13
4. Rechenschaftsbericht	20
5. Anlagenübersicht	30
6. Sonderpostenübersicht	32

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	493.540,03		515.800,00	641.518,44	125.718,44		147.978,41
401100	Grundsteuer A	1.387,55		1.600,00	1.481,02	- 118,98		93,47
401200	Grundsteuer B	45.639,82		58.500,00	58.868,67	368,67		13.228,85
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	94.030,74		88.000,00	211.153,45	123.153,45		117.122,71
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	310.618,19		320.300,00	324.220,31	3.920,31		13.602,12
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.253,57		5.200,00	5.204,94	4,94		- 48,63
403300	Hundesteuer	4.883,00		4.900,00	4.724,00	- 176,00		- 159,00
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	31.727,16		37.300,00	35.866,05	- 1.433,95		4.138,89
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	43.816,87		78.700,00	95.599,43	16.899,43		51.782,56
411110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	31.817,00		71.500,00	72.310,00	810,00		40.493,00
411120	vom Land - Schlüsselzuweisung			6.600,00	6.483,00	- 117,00		6.483,00
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	11.500,00			16.250,00	16.250,00		4.750,00
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			400,00		- 400,00		
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	499,87		200,00	556,43	356,43		56,56
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.588,08		2.905,00	4.149,52	1.244,52		1.561,44
431200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)			50,00		- 50,00		
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.140,00		1.000,00	1.825,00	825,00		685,00
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen			500,00		- 500,00		
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
436900	Sonstige				970,60	970,60		970,60
439001	Erträge aus der Auflösung von Grabnutzungsentgelten	1.223,08		1.130,00	1.128,92	- 1,08		- 94,16
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.960,66		65.230,00	81.612,36	16.382,36		10.651,70
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	47.643,88		41.330,00	55.050,63	13.720,63		7.406,75
441200	Mieten und Pachten	23.316,78		23.900,00	26.561,73	2.661,73		3.244,95
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00						- 225,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00
E7	Sonstige laufende Erträge	40.246,97		37.555,00	69.730,01	32.175,01		29.483,04
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	100,00			25,00	25,00		- 75,00
462500	Konzessionsabgaben	12.860,47		12.100,00	12.497,26	397,26		- 363,21
462700	Versicherungserstattungen				214,20	214,20		214,20

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462900	Sonstige	1.258,25			650,00	650,00		- 608,25
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				8.354,28	8.354,28		8.354,28
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	26.028,25		25.455,00	47.989,27	22.534,27		21.961,02
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	651.377,61		700.190,00	892.609,76	192.419,76		241.232,15
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	35.268,10		33.030,00	39.261,86	6.231,86		3.993,76
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	9.790,97		9.600,00	10.104,97	504,97		314,00
501200	Beigeordnete			200,00		- 200,00		
501900	Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	100,00		200,00	300,00	100,00		200,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	13.681,84		14.500,00	14.726,38	226,38		1.044,54
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	256,76		300,00	256,76	- 43,24		
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	682,11		750,00	691,19	- 58,81		9,08
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	3.945,42		4.150,00	3.952,00	- 198,00		6,58
504900	Sonstige	1.139,91		1.200,00	1.222,56	22,56		82,65
506290	Arbeitnehmer - Sonstige	175,91			99,99	99,99		- 75,92
509000	Pauschalierte Lohnsteuer	277,18		300,00	280,01	- 19,99		2,83
511300	ehrenamtlich Tätige	1.824,00		1.830,00	1.944,00	114,00		120,00
517002	Aufstockung Rückstellungen Ehrensold - nicht zahlungswirksam	3.394,00			5.684,00	5.684,00		2.290,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.892,37		137.545,00	151.165,36	13.620,36		45.272,99
522001	Stromkosten	8.159,13		9.820,00	11.520,10	1.700,10		3.360,97
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	14.817,33		3.430,00	3.929,79	499,79		- 10.887,54
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	1.720,55		1.790,00	1.885,17	95,17		164,62
522004	Heizung	6.962,69		7.000,00	4.852,19	- 2.147,81		- 2.110,50
522005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 47,84			- 59,58	- 59,58		- 11,74
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	735,66		1.900,00	173,02	- 1.726,98		- 562,64
523120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	1.237,43		3.250,00	1.269,10	- 1.980,90		31,67
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	457,66		2.450,00	396,49	- 2.053,51		- 61,17
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke			200,00		- 200,00		
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	13.208,89		21.500,00	10.529,22	- 10.970,78		- 2.679,67

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	292,41		450,00	245,10	- 204,90		- 47,31
523590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	108,90		250,00	394,98	144,98		286,08
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			800,00		- 800,00		
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.289,22		3.650,00	1.982,94	- 1.667,06		693,72
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	113,99		200,00	395,20	195,20		281,21
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.110,88		1.000,00	1.435,64	435,64		324,76
525310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			11.000,00	10.326,40	- 673,60		10.326,40
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	6.431,63		6.425,00	9.665,36	3.240,36		3.233,73
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.623,08		32.250,00	38.647,81	6.397,81		26.024,73
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	16.751,58		7.365,00	1.093,00	- 6.272,00		- 15.658,58
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	19.919,18		22.815,00	52.483,43	29.668,43		32.564,25
E11	Abschreibungen	53.558,86		53.530,00	53.457,92	- 72,08		- 100,94
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1.587,20		1.590,00	1.587,24	- 2,76		0,04
534100	mit Wohnbauten	1.069,92		1.070,00	1.069,92	- 0,08		
534500	mit Sportanlagen	694,62		695,00	694,62	- 0,38		
534900	mit sonstigen Gebäuden	5.140,02		5.145,00	5.140,06	- 4,94		0,04
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	98,28		100,00	98,28	- 1,72		
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	42.726,42		42.730,00	42.726,46	- 3,54		0,04
537200	Kulturdenkmäler	69,60		70,00	69,60	- 0,40		
538100	Fahrzeuge	457,98		360,00	358,98	- 1,02		- 99,00
538320	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsausstattung	1.511,42		1.565,00	1.509,42	- 55,58		- 2,00
539900	Sonstige Abschreibungen	203,40		205,00	203,34	- 1,66		- 0,06
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	386.722,08		460.000,00	472.847,79	12.847,79		86.125,71
541390	an Sondervermögen - Sonstige	460,61			1.659,12	1.659,12		1.198,51
541900	an Sonstige	943,83		500,00	166,32	- 333,68		- 777,51
543100	Gewerbesteuerumlage	9.016,64		8.600,00	19.448,35	10.848,35		10.431,71
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	206.965,00		255.200,00	255.608,00	408,00		48.643,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	169.336,00		195.700,00	195.966,00	266,00		26.630,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	46.218,00		13.630,00	66.302,72	52.672,72		20.084,72
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			50,00		- 50,00		
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	391,30		450,00	213,85	- 236,15		- 177,45
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.080,00		1.080,00	1.080,00			

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			5.000,00		- 5.000,00		
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	328,72		75,00	40,54	- 34,46		- 288,18
563100	Büromaterial	92,23		200,00	153,19	- 46,81		60,96
563410	Telefon, Datenübertragungskosten- Fernmeldegebühren	223,45		250,00	271,33	21,33		47,88
563900	Sonstiges			150,00		- 150,00		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	695,43		710,00	826,87	116,87		131,44
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	225,19		230,00	236,44	6,44		11,25
564130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	521,42		575,00	559,46	- 15,54		38,04
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	359,44		350,00	376,17	26,17		16,73
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	74,17		75,00	148,34	73,34		74,17
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.549,36		3.935,00	4.438,83	503,83		889,47
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar	38.354,28						- 38.354,28
569200	Verfüungsmittel	39,90		200,00	80,31	- 119,69		40,41
569300	Repräsentationen	260,00		200,00	205,91	5,91		- 54,09
569900	Sonstige	23,11		100,00	71,48	- 28,52		48,37
591000	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (§ 38 abs. 6 GemHVO)				57.600,00	57.600,00		57.600,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	627.659,41		697.735,00	783.035,65	85.300,65		155.376,24
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.718,20		2.455,00	109.574,11	107.119,11		85.855,91
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6,00		450,00	4.274,09	3.824,09		4.268,09
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			250,00	2.776,09	2.526,09		2.776,09
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6,00		100,00	1.498,00	1.398,00		1.492,00
479900	Sonstige			100,00		- 100,00		
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	535,33		415,00	729,80	314,80		194,47
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	327,42		245,00	244,02	- 0,98		- 83,40
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	138,91		70,00	66,78	- 3,22		- 72,13
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	69,00		100,00	419,00	319,00		350,00
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 529,33		35,00	3.544,29	3.509,29		4.073,62
E20	Ordentliches Ergebnis	23.188,87		2.490,00	113.118,40	110.628,40		89.929,53
E21	Außerordentliches Ergebnis							

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2023

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.269,83		20.469,00	22.314,40	1.845,40		1.044,57
	481001 Erträge aus internerer Leistungsverrechnung	21.269,83		20.469,00	22.314,40	1.845,40		1.044,57
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.269,83		20.469,00	22.314,40	1.845,40		1.044,57
	581001 Interne Leistungsverrechnung Aufwand	21.269,83		20.469,00	22.314,40	1.845,40		1.044,57
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	23.188,87		2.490,00	113.118,40	110.628,40		89.929,53

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	496.935,22		515.800,00	645.657,20	129.857,20		148.721,98
601100	Grundsteuer A	1.382,61		1.600,00	1.487,58	- 112,42		104,97
601200	Grundsteuer B	44.224,36		58.500,00	58.431,41	- 68,59		14.207,05
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	94.030,74		88.000,00	211.153,45	123.153,45		117.122,71
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	313.923,82		320.300,00	331.406,68	11.106,68		17.482,86
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	5.262,63		5.200,00	5.359,04	159,04		96,41
603300	Hundesteuer	4.881,00		4.900,00	4.788,00	- 112,00		- 93,00
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	33.230,06		37.300,00	33.031,04	- 4.268,96		- 199,02
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	43.317,00		78.700,00	95.243,00	16.543,00		51.926,00
611110	vom Land - Schlüsselzuweisung A	31.817,00		71.500,00	72.310,00	810,00		40.493,00
611120	vom Land - Schlüsselzuweisung			6.600,00	6.483,00	- 117,00		6.483,00
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	11.500,00			16.250,00	16.250,00		4.750,00
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			400,00		- 400,00		
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich			200,00	200,00			200,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.065,00		1.775,00	3.170,60	1.395,60		2.105,60
631200	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)			50,00		- 50,00		
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	840,00		1.000,00	1.975,00	975,00		1.135,00
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen			500,00		- 500,00		
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	225,00		225,00	225,00			
636900	Sonstige				970,60	970,60		970,60
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.730,73		65.230,00	81.817,29	16.587,29		11.086,56
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	47.643,88		41.330,00	55.050,63	13.720,63		7.406,75
641200	Mieten und Pachten	23.086,85		23.900,00	26.766,66	2.866,66		3.679,81
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225,00						- 225,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	225,00						- 225,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	10.490,24		12.100,00	13.931,81	1.831,81		3.441,57
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	100,00			25,00	25,00		- 75,00
662500	Konzessionsabgaben	9.855,10		12.100,00	12.457,61	357,61		2.602,51

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
662700	Versicherungserstattungen				214,20	214,20		214,20
662900	Sonstige	535,14			1.235,00	1.235,00		699,86
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	622.763,19		673.605,00	839.819,90	166.214,90		217.056,71
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	30.116,96		33.030,00	33.457,77	427,77		3.340,81
701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	9.826,97		9.600,00	10.068,97	468,97		242,00
701200	Beigeordnete			200,00		- 200,00		
701900	Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	100,00		200,00	300,00	100,00		200,00
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen	12.612,04		14.500,00	14.641,75	141,75		2.029,71
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			300,00	256,76	- 43,24		256,76
703200	Arbeitnehmer	616,60		750,00	691,19	- 58,81		74,59
704200	Arbeitnehmer	3.570,88		4.150,00	3.952,54	- 197,46		381,66
704900	Sonstige	1.139,91		1.200,00	1.222,56	22,56		82,65
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	175,91			99,99	99,99		- 75,92
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	250,65		300,00	280,01	- 19,99		29,36
711300	ehrenamtlich Tätige	1.824,00		1.830,00	1.944,00	114,00		120,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.804,32		137.545,00	165.675,24	28.130,24		62.870,92
722001	Stromkosten	8.754,68		9.820,00	12.251,23	2.431,23		3.496,55
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	14.771,26		3.430,00	3.779,12	349,12		- 10.992,14
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	1.720,55		1.790,00	1.885,17	95,17		164,62
722004	Heizung	6.785,60		7.000,00	4.889,28	- 2.110,72		- 1.896,32
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 51,27			- 47,84	- 47,84		3,43
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	735,66		1.900,00	250,49	- 1.649,51		- 485,17
723120	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Außenanlagen	1.237,43		3.250,00	425,39	- 2.824,61		- 812,04
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	457,66		2.450,00	160,56	- 2.289,44		- 297,10
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke			11.200,00	10.326,40	- 873,60		10.326,40
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.947,00		21.500,00	13.804,62	- 7.695,38		3.857,62
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	292,41		450,00	245,10	- 204,90		- 47,31
723590	Fahrzeugunterhaltung - Sonstige	195,90		250,00	394,98	144,98		199,08
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen			800,00		- 800,00		
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.289,22		3.650,00	1.982,94	- 1.667,06		693,72

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	113,99		200,00	395,20	195,20		281,21
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	811,01		1.000,00	1.221,53	221,53		410,52
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land	6.431,63		6.425,00	7.003,36	578,36		571,73
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	6.790,32		32.250,00	40.682,09	8.432,09		33.891,77
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	7.145,00		7.365,00	10.699,58	3.334,58		3.554,58
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	35.376,27		22.815,00	55.326,04	32.511,04		19.949,77
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	386.450,47		460.000,00	461.730,48	1.730,48		75.280,01
741900	Sonstige	894,33		500,00	158,68	- 341,32		- 735,65
743100	Gewerbesteuerumlage	9.255,14		8.600,00	9.997,80	1.397,80		742,66
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	206.965,00		255.200,00	255.608,00	408,00		48.643,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	169.336,00		195.700,00	195.966,00	266,00		26.630,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	7.792,59		13.630,00	8.717,87	- 4.912,13		925,28
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung			50,00		- 50,00		
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	189,00		450,00	416,15	- 33,85		227,15
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.080,00		1.080,00	1.080,00			
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen			5.000,00		- 5.000,00		
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	320,61		75,00	40,54	- 34,46		- 280,07
763100	Büromaterial	76,11		200,00	103,97	- 96,03		27,86
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	318,85		250,00	241,50	- 8,50		- 77,35
763900	Sonstige			150,00		- 150,00		
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	695,43		710,00	826,87	116,87		131,44
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	225,19		230,00	236,44	6,44		11,25
764130	Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	521,42		575,00	542,96	- 32,04		21,54
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	359,44		350,00	426,66	76,66		67,22
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	74,17		75,00	74,17	- 0,83		
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.549,36		3.935,00	4.438,83	503,83		889,47
769200	Verfügunsmittel	39,90		200,00	80,31	- 119,69		40,41
769300	Repräsentationen	320,00		200,00	137,99	- 62,01		- 182,01
769900	Sonstige	23,11		100,00	71,48	- 28,52		48,37
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	527.164,34		644.205,00	669.581,36	25.376,36		142.417,02

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.598,85		29.400,00	170.238,54	140.838,54		74.639,69
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,00		450,00	1.498,00	1.048,00		1.492,00
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			250,00		- 250,00		
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6,00		100,00	1.498,00	1.398,00		1.492,00
679900	Sonstige			100,00		- 100,00		
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	562,19		415,00	756,92	341,92		194,73
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	348,18		245,00	264,92	19,92		- 83,26
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	145,01		70,00	73,00	3,00		- 72,01
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	69,00		100,00	419,00	319,00		350,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 556,19		35,00	741,08	706,08		1.297,27
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	95.042,66		29.435,00	170.979,62	141.544,62		75.936,96
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	95.042,66		29.435,00	170.979,62	141.544,62		75.936,96
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				50,00	50,00		50,00
681672	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich				50,00	50,00		50,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	529,00		1.000,00	1.724,00	724,00		1.195,00
682700	Grabnutzungsentgelte	529,00		1.000,00	1.724,00	724,00		1.195,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	529,00		1.000,00	1.774,00	774,00		1.245,00
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			50.000,00		- 50.000,00	50.000,00	
781310	an Sondervermögen - an Eigenbetriebe			50.000,00		- 50.000,00	50.000,00	
F29	Auszahlungen für Sachanlagen		5.700,00	17.000,00	379,96	- 22.320,04	14.000,00	379,96
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		5.700,00	6.000,00	379,96	- 11.320,04	5.000,00	379,96
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro			11.000,00		- 11.000,00	9.000,00	

Finanzrechnung 2023

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	<i>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>		5.700,00	67.000,00	379,96	- 72.320,04	64.000,00	379,96
F33	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</i>	529,00	- 5.700,00	- 66.000,00	1.394,04	73.094,04	- 64.000,00	865,04
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>95.571,66</u>	<u>- 5.700,00</u>	<u>- 36.565,00</u>	<u>172.373,66</u>	<u>214.638,66</u>	<u>- 64.000,00</u>	<u>76.802,00</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	17.289,57		17.475,00	17.444,84	- 30,16		155,27
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	17.289,57		17.475,00	17.444,84	- 30,16		155,27
F37	<i>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	- 17.289,57		- 17.475,00	- 17.444,84	30,16		- 155,27
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 78.282,09		54.040,00	- 154.928,82	- 208.968,82		- 76.646,73
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 95.571,66</u>		<u>36.565,00</u>	<u>- 172.373,66</u>	<u>- 208.938,66</u>		<u>- 76.802,00</u>
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>- 95.571,66</u>		<u>36.565,00</u>	<u>- 172.373,66</u>	<u>- 208.938,66</u>		<u>- 76.802,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	78.282,09		- 54.040,00	154.928,82	208.968,82		76.646,73
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	77.753,09		11.960,00	153.534,78	141.574,78		75.781,69

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	3.171.118,84	3.120.290,88
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.503,17	22.712,59
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	24.503,17	22.712,59
	013010 Invest. z.B. Anteile Oberfläche	21.518,61	19.931,37
	013030 Straßenlampen Süwag	2.984,56	2.781,22
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	3.146.615,67	3.097.578,29
1.2.1.	Wald, Forsten	1.095.490,80	1.095.490,80
	021100 Mischwald	264.159,60	264.159,60
	021200 Laubwald	18.109,20	18.109,20
	021300 Nadelwald	18.752,00	18.752,00
	021500 Aufwuchs, Holzboden	794.470,00	794.470,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.767,32	10.767,32
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.970,65	3.970,65
	022900 Sonstige	4,64	4,64
	023100 Ackerland	1.053,27	1.053,27
	023900 Sonstige	958,80	958,80
	026900 Sonstige	247,36	247,36
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	3.295,22	3.295,22
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.237,38	1.237,38
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	251.607,38	244.702,78
	031200 Mehrfamilienhäuser	39.276,91	38.206,99
	035400 Sportplätze	11.527,48	10.832,86
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	180.875,11	176.741,25
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	8.538,95	8.405,15
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	8.832,72	7.976,04
	039400 Werkstätten	533,91	518,19
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	2.022,30	2.022,30

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.781.457,02	1.741.262,24
	041100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.629,96
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	4.469,90	4.371,62
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.339.264,20	1.339.264,20
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	332.900,35	291.579,39
	048250 Straßen - Gehwege	4.520,63	3.419,57
	048340 Wege - landwirtschaftliche Wege	77.308,09	77.308,09
	048410 Plätze - Parkplätze	22.993,85	22.689,41
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.226,26	2.156,66
	065200 Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	2.226,26	2.156,66
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.155,88	1.796,90
	071500 Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	1,00	1,00
	071890 Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	2.153,88	1.794,90
	072600 Forstwirtschaft	1,00	1,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.911,01	1.401,59
	082130 Betriebsausstattung - Werkzeuge	5,00	5,00
	082150 Gerätschaften Spielplätze	2.344,12	1.143,70
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	244,89	244,89
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	1,00	1,00
	082900 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	316,00	7,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen		
2.	Umlaufvermögen	478.374,96	631.245,93
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	478.374,96	631.245,93
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.328,47	6.699,46
	151900 gegen Sonstige z. B. Kirchen und Vereine	48,00	
	153490 gegen den öffentlichen Bereich - gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.173,81	822,45
	153590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	1.266,78	991,89
	153900 gegen Sonstige z.B. Vereine und Kirchen	359,51	1.001,10
	154590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	200,00	299,00
	155430 gegen den öffentlichen Bereich - gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		390,00
	155510 gegen den privaten Bereich - gegen private Unternehmen	3.980,37	3.045,02
	155590 gegen den privaten Bereich - gegen den sonstigen privaten Bereich	300,00	150,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	229,93	25,00
	165900 gegen den sonstigen privaten Bereich	229,93	25,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	466.816,56	624.521,47
	164300 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände		2.776,09
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	466.816,56	621.745,38
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	70,00	
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	70,00	

	195100 RAP aktiv	70,00	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	3.649.563,80	3.751.536,81

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
Passivseite			
1.	Eigenkapital	3.062.726,00	3.175.844,40
1.1.	Kapitalrücklage	3.039.537,13	3.062.726,00
	201001 Kapitalrücklage	3.039.537,13	3.062.726,00
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	23.188,87	113.118,40
	204100 Jahresüberschuss- / Jahresfehlbetrag	23.188,87	113.118,40
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	382.020,87	392.178,68
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		57.600,00
	221001 Finanzausgleich		57.600,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	359.544,44	334.578,68
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	37.749,12	35.981,32
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	32.214,96	31.415,30
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	874,00	855,00
	231510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.357,39	1.347,97
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.302,77	2.363,05
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	321.795,32	298.597,36
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	321.795,32	298.597,36
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	22.476,43	
	236100 Grabnutzungsentgelte	11.990,92	
	236200 Grabnutzungsentgelte neu	10.485,51	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	85.065,28	82.395,00
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.211,00	45.895,00
	243100 für Beschäftigte	29.041,00	34.589,00

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	243200 für Versorgungsempfänger	11.170,00	11.306,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	44.854,28	36.500,00
	295000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	44.854,28	36.500,00
4.	Verbindlichkeiten	119.751,65	101.118,73
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	46.929,34	29.463,60
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	46.929,34	29.463,60
	315135 PSD Koblenz 502251401	33.048,57	24.698,98
	315137 PSD Koblenz 502251400	6.293,16	2.677,09
	315238 Naspa Nr. 6926653517	7.587,61	2.087,53
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.425,00	2.425,00
	345100 von privaten Unternehmen	300,00	300,00
	345901 Anzahlung Grababräumung	2.125,00	2.125,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.856,57	10.890,55
	355100 private Unternehmen - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.833,73	8.249,16
	355900 sonstiger privater Bereich - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.022,84	2.641,39
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	9.412,40	15.552,12
	153420 gegen den öffentlichen Bereich - gegen das Land		154,10
	354200 Verbindlichkeiten Landwirtschaftskammerbeitrag		2.662,00
	354300 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.298,28	3.157,03
	354500 gegenüber Anstalten		6,68
	364500 gegenüber Anstalten		57,14
	364900 gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	64,62	9.515,17

Bilanz 2023

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023
	365590 aus Transferleistungen	49,50	
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	41.128,34	42.787,46
	379101 Rücklage Jagdgenossenschaften	40.328,34	41.987,46
	379200 Kautionen	800,00	800,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Passiv	3.649.563,80	3.751.536,81

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

- A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt**
 - A.1. Bilanz**
 - A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung**
 - A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge**
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**
 - A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung**
 - A.4 Haushaltsausgleich**
- B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage**
 - B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen**
- C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**
- D. Chancen und Risiken**

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt**A.1. Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital auf, das sich im Haushaltsjahr wie folgt verändert hat:

31.12.2022	Jahresüberschuss /-fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	31.12.2023
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
3.062.726,00	113.118,40			3.175.844,40

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 3.751.536,81 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (3.649.563,80 EURO) hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Zunahme der Forderungen (+ 152.870,97 EURO) und Abschreibungen des Anlagevermögens (- 53.457,92 EURO) um 101.973,01 EURO erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 183.513,73 EURO. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (204.816,93 EURO) haben sich die Verbindlichkeiten, insbesondere durch die Tilgung der Investitionskredite, um 21.303,20 EURO verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 334.578,68 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 47.442,19 EURO verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 113.118,40 EURO ausgewiesen, der um 110.628,40 EURO über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresüberschuss in Höhe von 23.188,87 EURO erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 89.929,53 EURO verbessert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	515.800,00	641.518,44	125.718,44
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	78.700,00	95.599,43	16.899,43
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.905,00	4.149,52	1.244,52
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	65.230,00	81.612,36	16.382,36
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
sonst. laufende Erträge	37.555,00	69.730,01	32.175,01
Zins- und sonst. Finanzerträge	450,00	4.274,09	3.824,09
Summe der laufenden Erträge	700.640,00	896.883,85	196.243,85

Steuern und ähnliche Abgaben

Die tatsächlichen Erträge aus der Gewerbesteuer sind mit 211.153,45 EURO um 123.153,45 EURO höher als geplant ausgefallen. Ebenso liegt der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um 3.920,31 EURO über dem Ansatz.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge

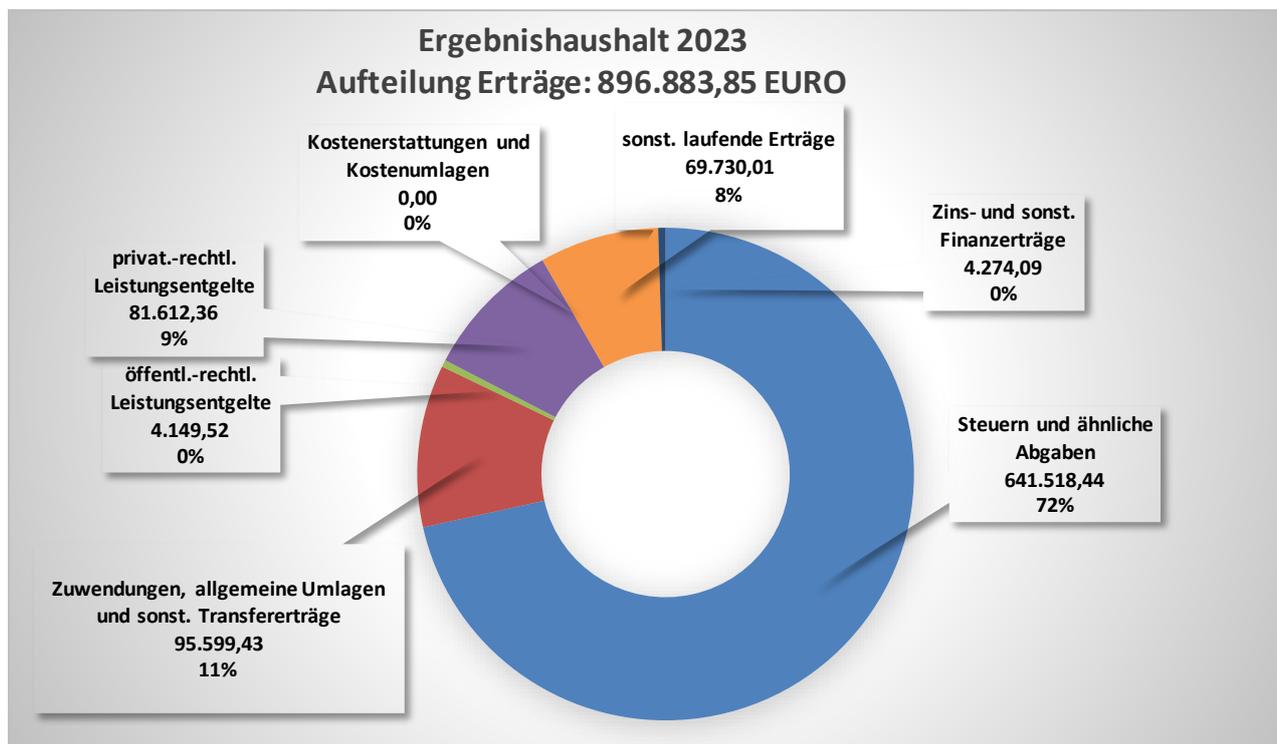
Die Einnahmen aus Schlüsselzuweisung A ist mit 72.310,00 EURO um 810,00 EURO höher als geplant. Besonders durch die Mehreinnahmen aus der Förderung der Forstwirtschaft (+ 16.250,00 EURO) sind die Zuwendungen höher als geplant angefallen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen zur Deckung laufender Kosten. Mehrerträge in Höhe von 970,60 EUR entstanden bei der kommunalen Forstwirtschaft durch Vereinnahmung der Wildschadenvergütungspauschale.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den geplanten Erträgen aus dem Holzverkauf (41.330,00 EURO) konnten in 2023 Mehrerträge in Höhe von 13.720,63 EURO erzielt werden.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
	33.030,00	39.261,86	6.231,86
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	137.545,00	151.165,36	13.620,36
Abschreibungen	53.530,00	53.457,92	-72,08
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	460.000,00	472.847,79	12.847,79
Sonstige laufende Aufwendungen	13.630,00	66.302,72	52.672,72
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	415,00	729,80	314,80
Summe der laufenden Aufwendungen	698.150,00	783.765,45	85.615,45

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen erhöhten sich im Wesentlichen durch die Zuführung zur Rückstellung für Ehrensold.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

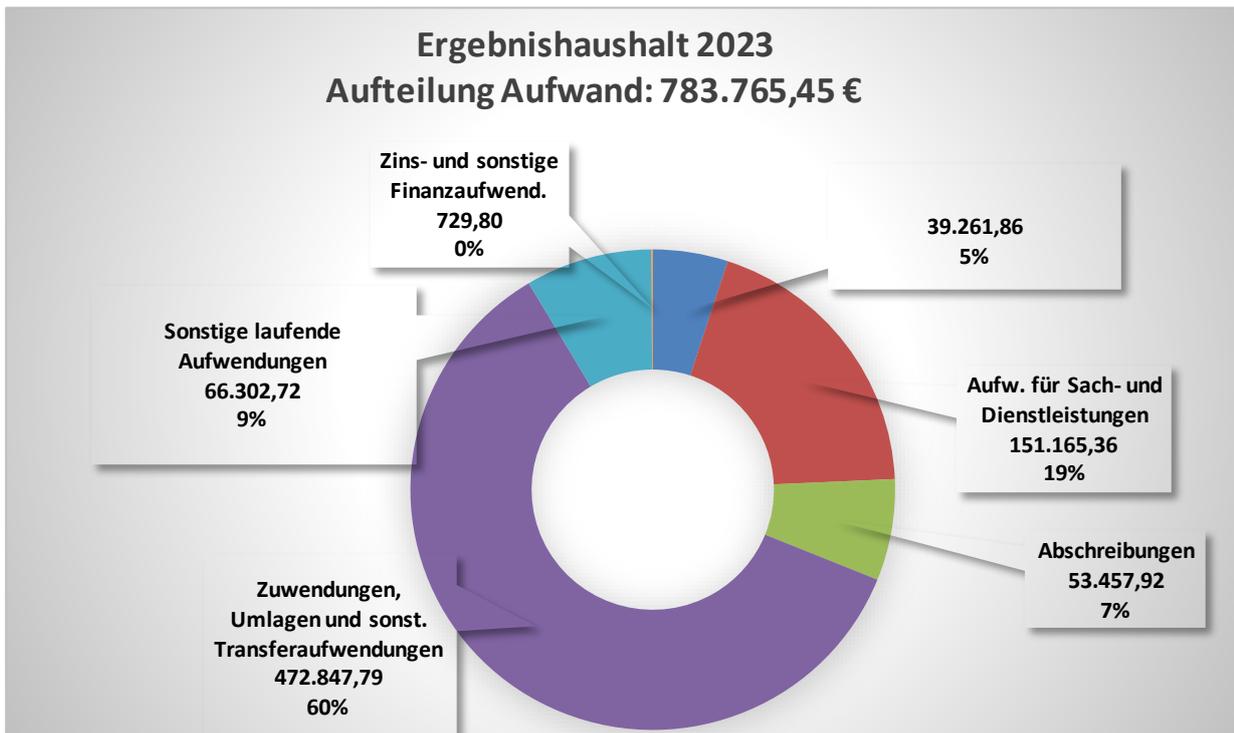
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 13.620,36 EURO über den Planansätzen. Die Mehrausgaben resultieren hauptsächlich aus höheren Aufwendungen für den Unternehmereinsatz im Bereich Forst (rund + 29.700 EURO). Die Unterhaltungsaufwendungen waren insgesamt rund 17.800 € geringer als geplant ausgefallen.

Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen

Aufgrund höherer Gewerbesteuererträge ist die Gewerbesteuerumlage um rund 10.800 EURO höher als geplant ausgefallen.

Sonstige laufende Aufwendungen

Zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen musste die Gemeinde gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO einen Sonderposten bilden. Für die Zuführung sind unplanmäßig 57.600,00 EURO als Aufwand entstanden.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 170.979,62 EURO. Das Ergebnis ist damit um 141.544,62 EURO besser als geplant, so dass, nach Abzug der Ausgaben für die Tilgung von Investitionskrediten (17.444,84 EURO), selbst erwirtschaftete Finanzmittel (154.928,82 EURO) erzielt werden konnten. Aus Investitionstätigkeit sind nur Grabnutzungsentgelte vereinnahmt worden (1.724,00 EURO).

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	673.605,00	839.819,90	166.214,90
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	450,00	1.498,00	1.048,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	1.774,00	774,00
Gesamteinzahlungen	675.055,00	843.091,90	168.036,90
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	644.205,00	669.581,36	25.376,36
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	415,00	756,92	341,92
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	67.000,00	379,96	-66.620,04
Gesamtauszahlungen	711.620,00	670.718,24	-40.901,76
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-36.565,00	172.373,66	208.938,66
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	17.475,00	17.444,84	-30,16
Abnahme der liquiden Mittel	54.040,00	-154.928,82	-208.968,82
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	36.565,00	-172.373,66	-208.938,66

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2023 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Entwicklung der tatsächlich aufgenommenen Investitionskredite

In der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2023 war keine Kreditaufnahme vorgesehen.

Zum Stand der Kredite folgende Übersicht:

Nr		Darlehensdatum Zinslauf bis	Schuldenstand			Schuldendienst				voraussichtlicher Endstand	
			ursprünglich	bei Aufnahme	Anfangsstand	Zinsen		Tilgung			Annuität
(Tilgungskonto)	Darlehensgeber		EUR	EUR	EUR	Ø %	EUR	Ø %	EUR	EUR	EUR
Bestandsdarlehen											
502251400 (Konto-Nr 315137)	PSD Bank Koblenz eG (Bürger-Nr 32459)	16.04.2015 30.09.2024	33.486,18	33.486,18	6.293,16	0,5493	34,57	57,4603	3.616,07	3.650,64	2.677,09
Zinsen:	1. Laufzeit ab 16.04.2015: 0.7000 %										
502251401 (Konto-Nr 315135)	PSD Bank Koblenz eG (Bürger-Nr 32459)	30.12.2015 30.12.2026	89.888,81	89.888,81	33.048,57	0,6338	209,45	25,2646	8.349,59	8.559,04	24.698,98
Zinsen:	1. Laufzeit ab 30.12.2015: 0.7000 %										
6926653517 (Konto-Nr 315238)	Nassauische Sparkasse (Bürger-Nr 42542)	01.12.2010 30.03.2024	61.804,10	61.804,10	7.587,61	0,8801	66,78	72,4876	5.500,08	5.566,86	2.087,53
Zinsen:	1. Laufzeit ab 01.12.2010: 2.9500 %; 2. Laufzeit ab 01.12.2020: 1.3200 %										
	Summe in EUR	(Stand 01.01.)	185.179,09	185.179,09	46.929,34		310,8		17.465,74	17.776,54	29.463,60
	Gesamtsumme in EUR		185.179,09	185.179,09	46.929,34		310,8		17.465,74	17.776,54	29.463,60
	Summe in EUR	(Bestand 01.01.)	185.179,09	185.179,09	46.929,34		310,8		17.465,74	17.776,54	29.463,60

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 113.118,40 EURO ab. Im Hinblick auf die Ergebnisvorträge der Haushaltsvorjahre, kann im Ergebnishaushalt ein Ausgleich festgestellt werden.

In der Finanzrechnung ist der Saldo ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreichend, um die Tilgung der Investitionskredite zu decken. In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Finanzrechnung und der Bilanz wurden erfüllt. Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2023/2024 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	31.12.2022	31.12.2023
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	86,89%	83,17%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	83,92%	84,65%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	10,47%	10,45%
Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen	98,06%	102,72%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,08%	0,08%
Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlung Zinsen und Tilgung/ Einzahlung aus Verwaltungstätigkeit) x 100	2,87%	2,17%
Anlagenabnutzungsgrad	(kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen/Sachanlagevermögen zu historischen Wert) x 100	42,28%	43,23%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 84,65 % (Vorjahr: 83,92 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Die bisherigen doppelhaushaltlichen Haushaltspläne nutzen alle Vorgaben, die das neue Haushaltsrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen. Mit dem Haushaltsplan 2023 sind u.a. für die Produkte Bauhof, Friedhofs- und Bestattungswesen, Dorfgemeinschaftshaus und Steuern Ziele und Kennzahlen formuliert.

			Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Planung 2023	Ergebnis 2023
11430	Bauhof	Aufwand je Einwohner	42,98 €	39,01 €	42,60 €	40,87 €
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen	Aufwand je Einwohner	12,02 €	12,59 €	15,76 €	11,57 €
		Ertrag je Einwohner	7,38 €	3,15 €	3,86 €	44,63 €
57310	Dorfgemeinschaftshaus	Aufwand je Einwohner	27,05 €	34,33 €	37,67 €	32,57 €
		Ertrag je Einwohner	2,19 €	3,91 €	3,33 €	5,70 €
61100	Steuern	Ertrag je Einwohner	921,07 €	962,38 €	1.087,73 €	1.319,30 €
		Aufwand je Einwohner	684,32 €	706,20 €	841,96 €	863,06 €

Eine Interpretation der Grund- und Kennzahlen zum jetzigen Zeitpunkt wäre verfrüht.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Doppelhaushalt 2023/2024 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 13.12.2022 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 10.01.2023 genehmigt.

Der Prognosebericht soll die Lage der Ortsgemeinde auf die zukünftige erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation der Ortsgemeinde getroffen und berücksichtigen einen Zeitraum bis ca. 2027.

Nach dem Abschluss des Jahres 2023 tritt anstelle des prognostizierten Überschusses in Höhe von 2.490,00 EURO im Ergebnishaushalt ein Jahresüberschuss in Höhe von 113.118,40 EURO ein. Für das Jahr 2024 ist nach der Planung mit einem Defizit des Ergebnishaushaltes in Höhe von 20.220,00 EURO zu rechnen. In den nachfolgenden Jahren bis einschließlich 2027 ist mit einem ausgeglichenen Ergebnishaushalt zu rechnen.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen wird die Eigenkapitalentwicklung und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Ortsgemeinde Kemmenau wird die Eigenkapitalentwicklung aufgrund der geplanten zukünftigen Ergebnishaushalte positiv sein.

Entscheidend für die weitere Eigenkapitalentwicklung, wird das zukünftige Investitionsverhalten der Ortsgemeinde und deren Finanzierung sein. Die Gemeinde verfügt derzeit noch über ein Liquiditätsguthaben in Höhe von 621.745,38 EURO (Stand 31.12.2023). Somit müssen Maßnahmen vorerst nicht durch weitere Kreditaufnahmen finanziert werden.

Die Forderungen gegenüber der Einheitskasse der Verbandsgemeindeverwaltung Bad Ems haben sich zum Vorjahr (Stand 31.12.2022 – 466.816,56 EURO) um 154.928,82 EURO erhöht.

Entscheidend für den zukünftigen finanzpolitischen Handlungsspielraum der Ortsgemeinde, der durch die Umlagebelastungen eingeschränkt wird, sind die weiteren Entwicklungen bei den Real- und Gemeinschaftssteuern.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2022	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	5.615.021,02	2.629,96	0,00	0,00	5.617.650,98	2.443.902,18	0,00	53.457,92	0,00	0,00	2.497.360,10	3.120.290,88	3.171.118,84	0,95	55,54	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	163.239,87	0,00	0,00	0,00	163.239,87	138.736,70	0,00	1.790,58	0,00	0,00	140.527,28	22.712,59	24.503,17	1,10	13,91	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	163.239,87	0,00	0,00	0,00	163.239,87	138.736,70	0,00	1.790,58	0,00	0,00	140.527,28	22.712,59	24.503,17	1,10	13,91	0,00
	013010 Invest. z.B. Anteile Oberfläche	74.185,67	0,00	0,00	0,00	74.185,67	52.667,06	0,00	1.587,24	0,00	0,00	54.254,30	19.931,37	21.518,61	2,14	26,87	0,00
	013030 Straßenlampen Süwag	89.054,20	0,00	0,00	0,00	89.054,20	86.069,64	0,00	203,34	0,00	0,00	86.272,98	2.781,22	2.984,56	0,23	3,12	0,00
	Summe 1.1.2.	163.239,87	0,00	0,00	0,00	163.239,87	138.736,70	0,00	1.790,58	0,00	0,00	140.527,28	22.712,59	24.503,17	1,10	13,91	0,00
	Summe 1.1.	163.239,87	0,00	0,00	0,00	163.239,87	138.736,70	0,00	1.790,58	0,00	0,00	140.527,28	22.712,59	24.503,17	1,10	13,91	0,00
1.2.	Sachanlagen	5.451.781,15	2.629,96	0,00	0,00	5.454.411,11	2.305.165,48	0,00	51.667,34	0,00	0,00	2.356.832,82	3.097.578,29	3.146.615,67	0,95	56,79	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	1.412.199,98	0,00	0,00	0,00	1.412.199,98	316.709,18	0,00	0,00	0,00	0,00	316.709,18	1.095.490,80	1.095.490,80	0,00	77,57	0,00
	021100 Mischwald	264.159,60	0,00	0,00	0,00	264.159,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264.159,60	264.159,60	264.159,60	0,00	100,00	0,00
	021200 Laubwald	18.109,20	0,00	0,00	0,00	18.109,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.109,20	18.109,20	18.109,20	0,00	100,00	0,00
	021300 Nadelwald	18.752,00	0,00	0,00	0,00	18.752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.752,00	18.752,00	18.752,00	0,00	100,00	0,00
	021500 Aufwuchs, Holzboden	1.111.179,18	0,00	0,00	0,00	1.111.179,18	316.709,18	0,00	0,00	0,00	0,00	316.709,18	794.470,00	794.470,00	0,00	71,50	0,00
	Summe 1.2.1.	1.412.199,98	0,00	0,00	0,00	1.412.199,98	316.709,18	0,00	0,00	0,00	0,00	316.709,18	1.095.490,80	1.095.490,80	0,00	77,57	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.767,32	0,00	0,00	0,00	10.767,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.767,32	10.767,32	0,00	100,00	0,00
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	3.970,65	0,00	0,00	0,00	3.970,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.970,65	3.970,65	0,00	100,00	0,00
	022900 Sonstige	4,64	0,00	0,00	0,00	4,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,64	4,64	0,00	100,00	0,00
	023100 Ackerland	1.053,27	0,00	0,00	0,00	1.053,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053,27	1.053,27	0,00	100,00	0,00
	023900 Sonstige	958,80	0,00	0,00	0,00	958,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958,80	958,80	0,00	100,00	0,00
	026900 Sonstige	247,36	0,00	0,00	0,00	247,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247,36	247,36	0,00	100,00	0,00
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	3.295,22	0,00	0,00	0,00	3.295,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.295,22	3.295,22	0,00	100,00	0,00
	029900 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.237,38	0,00	0,00	0,00	1.237,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.237,38	1.237,38	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.2.2.	10.767,32	0,00	0,00	0,00	10.767,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.767,32	10.767,32	0,00	100,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	731.117,73	0,00	0,00	0,00	731.117,73	479.510,35	0,00	6.904,60	0,00	0,00	486.414,95	244.702,78	251.607,38	0,94	33,47	0,00
	031200 Mehrfamilienhäuser	103.226,73	0,00	0,00	0,00	103.226,73	63.949,82	0,00	1.069,92	0,00	0,00	65.019,74	38.206,99	39.276,91	1,04	37,01	0,00
	035400 Sportplätze	97.063,94	0,00	0,00	0,00	97.063,94	85.536,46	0,00	694,62	0,00	0,00	86.231,08	10.832,86	11.527,48	0,72	11,16	0,00
	039100 Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	426.561,93	0,00	0,00	0,00	426.561,93	245.686,82	0,00	4.133,86	0,00	0,00	249.820,68	176.741,25	180.875,11	0,97	41,43	0,00
	039210 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Friedhofsgebäude / Leichenhallen	20.510,98	0,00	0,00	0,00	20.510,98	11.972,03	0,00	133,80	0,00	0,00	12.105,83	8.405,15	8.538,95	0,65	40,98	0,00
	039220 Friedhofsgebäude, Leichenhallen - Gräberfelder	74.682,84	0,00	0,00	0,00	74.682,84	65.850,12	0,00	856,68	0,00	0,00	66.706,80	7.976,04	8.832,72	1,15	10,68	0,00
	039400 Werkstätten	2.807,45	0,00	0,00	0,00	2.807,45	2.273,54	0,00	15,72	0,00	0,00	2.289,26	518,19	533,91	0,56	18,46	0,00
	039990 Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	6.263,86	0,00	0,00	0,00	6.263,86	4.241,56	0,00	0,00	0,00	0,00	4.241,56	2.022,30	2.022,30	0,00	32,29	0,00
	Summe 1.2.3.	731.117,73	0,00	0,00	0,00	731.117,73	479.510,35	0,00	6.904,60	0,00	0,00	486.414,95	244.702,78	251.607,38	0,94	33,47	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.237.729,74	2.629,96	0,00	0,00	3.240.359,70	1.456.272,72	0,00	42.824,74	0,00	0,00	1.499.097,46	1.741.262,24	1.781.457,02	1,32	53,74	0,00
	041100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.629,96	0,00	0,00	2.629,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.629,96	0,00	0,00	100,00	0,00
	041400 ingenieurtechnische Anlagen	7.874,23	0,00	0,00	0,00	7.874,23	3.404,33	0,00	98,28	0,00	0,00	3.502,61	4.371,62	4.469,90	1,25	55,52	0,00
	048100 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.339.264,20	0,00	0,00	0,00	1.339.264,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.339.264,20	1.339.264,20	0,00	100,00	0,00
	048240 Straßen - Gemeindestraßen	1.518.026,26	0,00	0,00	0,00	1.518.026,26	1.185.125,91	0,00	41.320,96	0,00	0,00	1.226.446,87	291.579,39	332.900,35	2,72	19,21	0,00
	048250 Straßen - Gehwege	186.307,76	0,00	0,00	0,00	186.307,76	181.787,13	0,00	1.101,06	0,00	0,00	182.888,19	3.419,57	4.520,63	0,59	1,84	0,00

013 Ortsgemeinde Kemmenau

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2023

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Abschreib. in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2022	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	77.308,09	0,00	0,00	0,00	77.308,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.308,09	77.308,09	0,00	100,00	0,00
048410	Plätze - Parkplätze	108.949,20	0,00	0,00	0,00	108.949,20	85.955,35	0,00	304,44	0,00	0,00	86.259,79	22.689,41	22.993,85	0,28	20,83	0,00
Summe 1.2.4.		3.237.729,74	2.629,96	0,00	0,00	3.240.359,70	1.456.272,72	0,00	42.824,74	0,00	0,00	1.499.097,46	1.741.262,24	1.781.457,02	1,32	53,74	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	5.565,97	0,00	0,00	0,00	5.565,97	3.339,71	0,00	69,60	0,00	0,00	3.409,31	2.156,66	2.226,26	1,25	38,75	0,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	5.565,97	0,00	0,00	0,00	5.565,97	3.339,71	0,00	69,60	0,00	0,00	3.409,31	2.156,66	2.226,26	1,25	38,75	0,00
Summe 1.2.6.		5.565,97	0,00	0,00	0,00	5.565,97	3.339,71	0,00	69,60	0,00	0,00	3.409,31	2.156,66	2.226,26	1,25	38,75	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	10.344,65	0,00	0,00	0,00	10.344,65	8.188,77	0,00	358,98	0,00	0,00	8.547,75	1.796,90	2.155,88	3,47	17,37	0,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	3.969,65	0,00	0,00	0,00	3.969,65	3.968,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3.968,65	1,00	1,00	0,00	0,03	0,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	5.355,00	0,00	0,00	0,00	5.355,00	3.201,12	0,00	358,98	0,00	0,00	3.560,10	1.794,90	2.153,88	6,70	33,52	0,00
072600	Forstwirtschaft	1.020,00	0,00	0,00	0,00	1.020,00	1.019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.019,00	1,00	1,00	0,00	0,10	0,00
Summe 1.2.7.		10.344,65	0,00	0,00	0,00	10.344,65	8.188,77	0,00	358,98	0,00	0,00	8.547,75	1.796,90	2.155,88	3,47	17,37	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	44.055,76	0,00	0,00	0,00	44.055,76	41.144,75	0,00	1.509,42	0,00	0,00	42.654,17	1.401,59	2.911,01	3,43	3,18	0,00
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	1.369,55	0,00	0,00	0,00	1.369,55	1.364,55	0,00	0,00	0,00	0,00	1.364,55	5,00	5,00	0,00	0,37	0,00
082150	Gerätschaften Spielplätze	38.646,44	0,00	0,00	0,00	38.646,44	36.302,32	0,00	1.200,42	0,00	0,00	37.502,74	1.143,70	2.344,12	3,11	2,96	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	244,89	0,00	0,00	0,00	244,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244,89	244,89	0,00	100,00	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	100,00	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.793,88	0,00	0,00	0,00	3.793,88	3.477,88	0,00	309,00	0,00	0,00	3.786,88	7,00	316,00	8,14	0,18	0,00
Summe 1.2.8.		44.055,76	0,00	0,00	0,00	44.055,76	41.144,75	0,00	1.509,42	0,00	0,00	42.654,17	1.401,59	2.911,01	3,43	3,18	0,00
Summe 1.2.		5.451.781,15	2.629,96	0,00	0,00	5.454.411,11	2.305.165,48	0,00	51.667,34	0,00	0,00	2.356.832,82	3.097.578,29	3.146.615,67	0,95	56,79	0,00
Summe Anlagevermögen		5.615.021,02	2.629,96	0,00	0,00	5.617.650,98	2.443.902,18	0,00	53.457,92	0,00	0,00	2.497.360,10	3.120.290,88	3.171.118,84	0,95	55,54	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2023

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2022	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2022	Zuschreib. in 2023	Auflösung in 2023	Umbuch. / Umglied. in 2023	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2023	Restbuchwert 31.12.2022	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16
2.	Sonderposten	1.064.469,16	1.676,00	52.442,09	0,00	1.013.703,07	682.448,29	0,00	27.185,18	0,00	30.509,08	679.124,39	334.578,68	382.020,87	2,68	33,01	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.013.703,07	0,00	0,00	0,00	1.013.703,07	654.158,63	0,00	24.965,76	0,00	0,00	679.124,39	334.578,68	359.544,44	2,46	33,01	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	70.840,92	0,00	0,00	0,00	70.840,92	33.091,80	0,00	1.767,80	0,00	0,00	34.859,60	35.981,32	37.749,12	2,50	50,79	0,00
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	57.168,48	0,00	0,00	0,00	57.168,48	24.953,52	0,00	799,66	0,00	0,00	25.753,18	31.415,30	32.214,96	1,40	54,95	0,00
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.533,88	0,00	0,00	0,00	1.533,88	659,88	0,00	19,00	0,00	0,00	678,88	855,00	874,00	1,24	55,74	0,00
231510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	1.490,79	0,00	0,00	0,00	1.490,79	133,40	0,00	9,42	0,00	0,00	142,82	1.347,97	1.357,39	0,63	90,42	0,00
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	10.647,77	0,00	0,00	0,00	10.647,77	7.345,00	0,00	939,72	0,00	0,00	8.284,72	2.363,05	3.302,77	8,83	22,19	0,00
Summe 2.2.1.		70.840,92	0,00	0,00	0,00	70.840,92	33.091,80	0,00	1.767,80	0,00	0,00	34.859,60	35.981,32	37.749,12	2,50	50,79	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	942.862,15	0,00	0,00	0,00	942.862,15	621.066,83	0,00	23.197,96	0,00	0,00	644.264,79	298.597,36	321.795,32	2,46	31,67	0,00
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	942.862,15	0,00	0,00	0,00	942.862,15	621.066,83	0,00	23.197,96	0,00	0,00	644.264,79	298.597,36	321.795,32	2,46	31,67	0,00
Summe 2.2.2.		942.862,15	0,00	0,00	0,00	942.862,15	621.066,83	0,00	23.197,96	0,00	0,00	644.264,79	298.597,36	321.795,32	2,46	31,67	0,00
Summe 2.2.		1.013.703,07	0,00	0,00	0,00	1.013.703,07	654.158,63	0,00	24.965,76	0,00	0,00	679.124,39	334.578,68	359.544,44	2,46	33,01	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	50.766,09	1.676,00	52.442,09	0,00	0,00	28.289,66	0,00	2.219,42	0,00	30.509,08	0,00	0,00	22.476,43	0,00	0,00	0,00
236100	Grabnutzungsentgelte	37.012,09	0,00	37.012,09	0,00	0,00	25.021,17	0,00	1.023,29	0,00	26.044,46	0,00	0,00	11.990,92	0,00	0,00	0,00
236200	Grabnutzungsentgelte neu	13.754,00	1.676,00	15.430,00	0,00	0,00	3.268,49	0,00	1.196,13	0,00	4.464,62	0,00	0,00	10.485,51	0,00	0,00	0,00
Summe 2.5.		50.766,09	1.676,00	52.442,09	0,00	0,00	28.289,66	0,00	2.219,42	0,00	30.509,08	0,00	0,00	22.476,43	0,00	0,00	0,00
Summe Sonderposten		1.064.469,16	1.676,00	52.442,09	0,00	1.013.703,07	682.448,29	0,00	27.185,18	0,00	30.509,08	679.124,39	334.578,68	382.020,87	2,68	33,01	0,00